

CAPITAL SAFETY GROUP – Banská Bystrica, s.r.o.

**Účtovná závierka k 31. decembru 2019
a Správa nezávislého audítora**

jún 2020

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti CAPITAL SAFETY GROUP - Banská Bystrica, s.r.o.:

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti CAPITAL SAFETY GROUP - Banská Bystrica, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2019 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 2019,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky* našej správy.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Etického kódexu pre účtovných odborníkov, ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov pri Medzinárodnej federácii účtovníkov (ďalej len „Etický kódex“), ako aj v zmysle iných požiadaviek slovenskej legislatívy, ktorá sa vzťahuje na náš audit účtovnej závierky. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladú tieto legislatívne požiadavky a Etický kódex.

Správa k ostatným informáciám uvedeným vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za výročnú správu vypracovanú v súlade so Zákonom o účtovníctve. Výročná správa pozostáva z (a) účtovnej závierky a (b) ostatných informácií. Do dňa vydania našej správy audítora štatutárny orgán výročnú správu nevyhotovil.

Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

Keď budeme mať výročnú správu k dispozícii, našou zodpovednosťou bude prečítať vyššie uvedené ostatné informácie a v rámci toho posúdiť, či sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo poznatkami, ktoré sme počas jej auditu získali, alebo či existuje iná indikácia, že sú významne nesprávne.

V súvislosti s výročnou správou tiež posúdime, či obsahuje všetky zverejnenia požadované zákonom o účtovníctve, keď ju dostaneme k dispozícii. Uvedené bude tiež zahŕňať kontrolu súladu výročnej správy s účtovnou závierkou, a či výročná správa bola pripravená v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Okrem toho bude naša aktualizovaná správa obsahovať buď konštatovanie, že v tomto smere neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť, alebo v nej vymenujeme významné nesprávnosti, ktoré sme identifikovali vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas nášho auditu.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, okrem situácie, keď štatutárny orgán má v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, aj keď existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus ako súčasť auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.

- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného i plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu, ako aj významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré počas auditu identifikujeme.



PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161



Ing. František Zummer
Licencia UDVA č. 1217

V Bratislave, 29. júna 2020

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 0 9 3 9 7 7	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
IČO 3 6 0 4 2 4 8 0	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	malá	Za obdobie od 0 1	2 0 1 9
SK NACE 1 3 . 9 2 . 9	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	do 1 2	2 0 1 9
	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1	2 0 1 8
			do 1 2	2 0 1 8

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C A P I T A L S A F E T Y G R O U P - B a n s k á
B y s t r i c a , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

J e g o r o v o v a

Číslo

3 5

PSC

Obec

9 7 4 0 1 B a n s k á B y s t r i c a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B a n s k á B y s t r i c a , V l o ž k a
č í s l o : 6 5 2 5 / S

Telefónne číslo

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 7 . 0 6 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

. .

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Antony Crawford

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 0 0 9 3 9 7 7	IČO	3 6 0 4 2 4 8 0
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	001		17 946 712	15 768 141
				2 178 571	11 868 356
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	002		2 526 383	623 366
				1 903 017	561 577
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	003		330 505	
				330 505	8
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005		330 505	
				330 505	8
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	009			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	010			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	011		2 195 878	623 366
				1 572 512	561 569
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	012			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013		446 621	114 841
				331 780	116 629
3.	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (022) - /082, 092A/	014		1 665 792	440 244
				1 225 548	377 440

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 0 0 9 3 9 7 7	IČO	3 6 0 4 2 4 8 0
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017	4 390	480	
			3 910		606
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	018	79 075	67 801	
			11 274		66 894
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	019			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	021			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	024			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 0 0 9 3 9 7 7	IČO	3 6 0 4 2 4 8 0
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	030			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	031			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	032			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	033	15 410 028	15 134 474	
			275 554		11 266 258
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	034	2 987 232	2 713 045	
			274 187		3 262 512
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	2 683 635	2 462 895	
			220 740		2 811 720
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) -/192, 193, 19X/	036			389
3.	Výrobky (123) - /194/	037	303 597	250 150	
			53 447		450 403
4.	Zvieratá (124) - /195/	038			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	040			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	041	140 380	140 380	
					134 698
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	042			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 0 0 9 3 9 7 7	IČO	3 6 0 4 2 4 8 0
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	046			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	047			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	048			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	049			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	050			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052	140 380	140 380	134 698
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	053	4 197 080	4 195 713	2 013 094
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	054	1 728 326	1 726 959	1 475 646
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	1 643 593	1 643 593	1 392 092
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 0 0 9 3 9 7 7	IČO	3 6 0 4 2 4 8 0
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	84 733	83 366	
			1 367		83 554
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059	1 750 000	1 750 000	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060			
5.	Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	061	30 782	30 782	
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	062			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	063	231 359	231 359	
					529 693
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064			
					7 755
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	065	456 613	456 613	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	066			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	069			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	070			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 0 0 9 3 9 7 7	IČO	3 6 0 4 2 4 8 0
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1 Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	071	8 085 336	8 085 336	5 855 954
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	128	128	82
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	073	8 085 208	8 085 208	5 855 872
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	074	10 301	10 301	40 521
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	10 301	10 301	40 521
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078			
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	079	15 768 141	11 868 356	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	14 495 451	10 401 144	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	6 639	6 639	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	6 639	6 639	
2.	Zmena základného imania +/- 419	083			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	084			
A.II.	Emisné ážio (412)	085			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086			
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	996	996	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	996	996	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ 2 0 2 0 0 9 3 9 7 7	IČO	3 6 0 4 2 4 8 0	
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	090			
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	091			
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	092			
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	093			
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094			
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	095			
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	096			
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097	10 393 509	6 264 778	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	12 212 430	8 083 699	
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	099	-1 818 921	-1 818 921	
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 094 307	4 128 731	
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 268 336	1 467 212	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 586	2 173	
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103			
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104			
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105			
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107			
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108			
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109			
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110			
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111			
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112			
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113			
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	2 586	2 173	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115			
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116			
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ 2 0 2 0 0 9 3 9 7 7	IČO 3 6 0 4 2 4 8 0	
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 014 205	1 260 575
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	762 767	1 118 591
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	23 412	52 833
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	739 355	1 065 758
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		5 045
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	102 933	58 558
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	52 459	39 654
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	71 969	17 324
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	24 077	21 403
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	251 545	204 464
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	11 951	26 539
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	239 594	177 925
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /- /255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 354	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	4 354	

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	DIČ	2 0 2 0 0 9 3 9 7 7	IČO	3 6 0 4 2 4 8 0
---------------------------------------	-----	---------------------	-----	-----------------

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	15 099 656	15 362 304
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	17 302 286	16 880 484
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	14 713 704	14 948 243
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	385 952	414 061
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	-188 750	230 175
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 318 847	1 282 515
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	72 533	5 490
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	11 999 864	11 603 283
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	7 459 466	7 753 778
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-15 956	63 781
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	897 131	867 245
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 749 700	1 516 262
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 226 303	1 063 502
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	448 706	392 477
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	74 691	60 283
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 054	965
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	179 694	155 725
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	179 694	155 725
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 573 812	1 223 752
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	152 963	21 775
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	5 302 422	5 277 201

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	DIČ	2 0 2 0 0 9 3 9 7 7	IČO	3 6 0 4 2 4 8 0
---------------------------------------	-----	---------------------	-----	-----------------

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	6 570 265	6 907 675
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	15 647	37 155
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	15 647	37 155
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	93 737	87 618
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	86 172	79 668
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 565	7 950

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	DIČ	2 0 2 0 0 9 3 9 7 7	IČO	3 6 0 4 2 4 8 0
---------------------------------------	------------	---------------------	------------	-----------------

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-78 090	-50 463
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 224 332	5 226 738
R	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 130 025	1 098 007
R.1	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 135 707	1 075 828
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-5 682	22 179
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	4 094 307	4 128 731

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

CAPITAL SAFETY GROUP –
Banská Bystrica, s.r.o.
Ulica Jegorovova 35
974 01 Banská Bystrica

Spoločnosť CAPITAL SAFETY GROUP –
Banská Bystrica, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 7. júna 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 4. júla 2000 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, vložka č. 6525/S).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- vykonávanie výškových prác pomocou horolezeckej techniky,
- vykonávanie lektorskej činnosti v oblasti bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci,
- organizovanie školení a sympózií v oblasti bezpečnosti práce a požiarnej ochrany,
- organizovanie výstav,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie obchodu a služieb,
- prenájom hnutelných vecí,
- reklamná činnosť, inzertná činnosť, kopírovacie služby, krajčírske práce,
- výroba ochranných pracovných pomôcok v rozsahu voľnej živnosti.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 12. decembra 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom CAPITAL SAFETY GROUP, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje BARROW HEPBURN INTERNATIONAL LIMITED, so sídlom 3M Centre Cain Road, Bracknell Berkshire vo Veľkej Británii. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom 3M Company, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje 3M Company Corporate Headquarters so sídlom Maplewood, Minnesota, USA. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	83	80
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	84	78
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	11	10

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 12. decembra 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Antony Crawford, konateľ, vznik funkcie 8. júla 2019
 Ľudovít Kalafut, konateľ, skončenie funkcie 8. júla 2019
 Daniel Konstant, konateľ, skončenie funkcie 8. júla 2019
 Philippe Barbieri, konateľ, skončenie funkcie 8. júla 2019
 Ľudovít Kalafut, prokurista, vznik funkcie 7. augusta 2019
 Daniel Konstant, prokurista, vznik funkcie 7. augusta 2019

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konatelia:	1	2
Prokurista:	2	0

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
BARROW HEPBURN INTERNATIONAL LIMITED	6 639	100	100	0	0
Spolu	6 639	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	6	lineárna	16,66

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Technické zhodnotenie prenajatých stavieb	12	lineárne	8,33
Samostatný hnutelný majetok <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	lineárne	25
<i>Počítače, notebooky, server</i>	4	lineárne	25
<i>Šijacie stroje, nábytok</i>	4	lineárne	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) **Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v štandardných cenách.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

d) **Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyžiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) **Finančné účty**

Finančné účty tvorí zostatky na bankových účtoch a ceniny.

f) **Náklady budúcich období**

Náklady budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy sa oceňuje očakávanou menovitou hodnotou.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Opravné položky sa účtujú k:

- zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k možnej realizovateľnej cene,
- zásobám bez obratu nad 360 dní podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
- zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na možnej trhovej cene,
- pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 %, nad 1080 dní vo výške 100%, po zohľadnení špecifickej opravnej položky na pochybné a sporné pohľadávky.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na audit a daňové poradenstvo, nevybranou dovolenku, zamestnanecké bonusy a nevyfakturované dodávky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

l) Výnosy budúcich období

Výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb.

p) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	330 505	0	0	0	0	0	330 505
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	330 505	0	0	0	0	0	330 505
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	330 012	0	0	0	0	0	330 012
Prírastky	0	485	0	0	0	0	0	485
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	330 497	0	0	0	0	0	330 497
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	493	0	0	0	0	0	493
Stav k 31.12.2018	0	8	0	0	0	0	0	8

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok, ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	0	420 748	1 534 597	0	0	4 390	78 168	0	2 037 903
Prírastky	0	25 873	0	0	0	0	215 617	0	241 490
Úbytky	0	0	83 515	0	0	0	0	0	83 515
Presuny	0	0	214 710	0	0	0	-214 710	0	0
Stav k 31.12.2019	0	446 621	1 665 792	0	0	4 390	79 075	0	2 195 878
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	304 119	1 157 157	0	0	3 784	0	0	1 465 060
Prírastky	0	27 661	151 907	0	0	126	0	0	179 694
Úbytky	0	0	83 516	0	0	0	0	0	83 516
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	331 780	1 225 548	0	0	3 910	0	0	1 561 238
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	11 274	0	11 274
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	11 274	0	11 274
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	116 629	377 440	0	0	606	66 894	0	561 569
Stav k 31.12.2019	0	114 841	440 244	0	0	480	67 801	0	623 366

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	420 748	1 437 203	0	0	4 390	11 274	0	1 873 615
Prírastky	0	0	0	0	0	0	164 288	0	164 288
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	97 394	0	0	0	-97 394	0	0
Stav k 31.12.2018	0	420 748	1 534 597	0	0	4 390	78 168	0	2 037 903
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	272 831	1 033 643	0	0	3 346	0	0	1 309 820
Prírastky	0	31 288	123 514	0	0	438	0	0	155 240
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	304 119	1 157 157	0	0	3 784	0	0	1 465 060
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	11 274	0	11 274
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	11 274	0	11 274
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	147 917	403 560	0	0	1 044	0	0	552 521
Stav k 31.12.2018	0	116 629	377 440	0	0	606	66 894	0	561 569

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok, ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k		Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k
	1.1.2019	Tvorba OP			
Materiál	222 532	46 980	0	48 772	220 740
Výrobky	41 555	17 723	5 831	0	53 447
Zásoby spolu	264 087	64 703	5 831	48 772	274 187

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k		Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k
	1.1.2018	Tvorba OP			
Materiál	187 212	63 781	0	28 461	222 532
Výrobky	87 737	0	46 182	0	41 555
Zásoby spolu	274 949	63 781	46 182	28 461	264 087

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby, ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 367	0	0	0	1 367
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 367	0	0	0	1 367
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 367	0	0	0	1 367

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 367	0	0	0	1 367
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 367	0	0	0	1 367
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 367	0	0	0	1 367

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 20%, nad 720 dní 50% a nad 1 080 dní 100% a na základe opodstatnenosti a potvrdenia zostatku pohľadávky zo strany zákazníka. Na pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám spoločnosť nevytvára opravné položky ani keď sú po splatnosti.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 493 783	234 543	1 728 326
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 410 412	233 181	1 643 593
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	83 371	1 362	84 733
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 468 754	0	2 468 754
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 750 000	0	1 750 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	30 782	0	30 782
Daňové pohľadávky a dotácie	231 359	0	231 359
Iné pohľadávky	456 613	0	456 613
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 962 537	234 543	4 197 080

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 047 717	429 296	1 477 013
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	964 158	427 934	1 392 092
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	83 559	1 362	84 921
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	537 448	0	537 448
Daňové pohľadávky a dotácie	529 693	0	529 693
Iné pohľadávky	7 755	0	7 755
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 585 165	429 296	2 014 461

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Spoločnosť nemá zriadené žiadne záložné právo na svoje pohľadávky ani obmedzené disponovanie s nimi.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2019	k 31.12.2018
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 750 000	0
Cashpooling 3M Global Capital	EUR	EURIBOR + 0,2	Na vyžiadanie	1 750 000	0
Spolu				1 750 000	0

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k	Stav k
	31.12.2019	31.12.2018
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10 301	40 521
SAP	5 647	5 647
Projekty - výskum a vývoj	2 346	4 514
Vedecký výskum	0	3 895
ERP software QAD	0	11 883
Ostatné	2 308	14 582
Spolu	10 301	40 521

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 173	2 175
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 308	7 210
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 308	7 210
Čerpanie sociálneho fondu	-7 895	-7 212
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 586	2 173

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	2 586	0	0	0	2 586
Záväzky zo sociálneho fondu	2 586	0	0	0	2 586
Dlhodobé záväzky spolu	2 586	0	0	0	2 586

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0	744 033	18 734	762 767
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	23 412	0	23 412
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	720 621	18 734	739 355
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	251 438	0	251 438
Záväzky voči zamestnancom	0	0	102 933	0	102 933
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	52 459	0	52 459
Daňové záväzky a dotácie	0	0	71 969	0	71 969
Iné záväzky	0	0	24 077	0	24 077
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	995 471	18 734	1 014 205

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	2 173	0	0	0	2 173
Závazky zo sociálneho fondu	2 173	0	0	0	2 173
Dlhodobé závazky spolu	2 173	0	0	0	2 173
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 118 591	0	1 118 591
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	52 833	0	52 833
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	1 065 758	0	1 065 758
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	141 984	0	141 984
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	5 045	0	5 045
Závazky voči zamestnancom	0	0	58 558	0	58 558
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	39 654	0	39 654
Daňové závazky a dotácie	0	0	17 324	0	17 324
Iné závazky	0	0	21 403	0	21 403
Krátkodobé závazky spolu	0	0	1 260 575	0	1 260 575

Spoločnosť nemá žiadne závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2019				31.12.2019
Krátkodobé rezervy, z toho:	204 434	280 970	233 859	0	251 545
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>26 539</i>	<i>11 951</i>	<i>26 539</i>	<i>0</i>	<i>11 951</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	26 539	11 951	26 539	0	11 951
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>177 925</i>	<i>269 019</i>	<i>207 350</i>	<i>0</i>	<i>239 594</i>
Rezerva na manažérske bonusy	57 023	101 229	86 448	0	71 804
Rezerva na audit a daňové poradenstvo	42 774	20 589	42 774	0	20 589
Nevyfakturované dodávky	78 128	147 201	78 128	0	147 201
Rezervy spolu	204 464	280 970	233 889	0	251 545

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2018				31.12.2018
Krátkodobé rezervy, z toho:	236 175	165 025	186 720	10 016	204 434
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>22 971</i>	<i>26 539</i>	<i>22 971</i>	<i>0</i>	<i>26 539</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	22 971	26 539	22 971	0	26 539
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>213 204</i>	<i>138 486</i>	<i>163 749</i>	<i>10 016</i>	<i>177 925</i>
Rezerva na manažérske bonusy	99 764	57 023	98 246	1 518	57 023
Rezerva na audit a daňové poradenstvo	24 474	22 800	4 500	0	42 774
Nevyfakturované dodávky	88 966	58 663	61 003	8 498	78 128
Rezervy spolu	236 175	165 025	186 720	10 016	204 464

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2019	31.12.2018
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 354	0
Fakturácia budúcich výnosov spoločnosti v skupine	4 354	0
Spolu	4 354	0

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	15 099 656	15 362 304
Tržby za vlastné výrobky	14 713 704	14 948 243
Tržby z predaja služieb	385 952	414 061
Čistý obrat celkom	15 099 656	15 362 304

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Služby		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	55 447	120 347	0	200	55 447	120 547
Francúzsko	9 831 639	8 542 693	20 441	12 187	9 852 080	8 554 880
Spojené kráľovstvo	1 862 411	3 374 926	4 269	2 276	1 866 680	3 377 202
Ostatné zahraničie	2 964 207	2 910 277	361 242	399 398	3 325 449	3 309 675
Spolu	14 713 704	14 948 243	385 952	414 061	15 099 656	15 362 304

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 188 750 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 200 642 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2019	31.12.2018	1.1.2018	2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	389	-183	-389	572
Výrobky	250 150	450 403	220 802	-200 253	229 601
Spolu	250 150	450 792	220 619	-200 642	230 173
Iné	x	x	x	11 892	2
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-188 750	230 175

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2019	2018
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 391 380	1 288 005
Tržby z predaja dlhodobého majetku a zásob	2 318 847	1 282 515
Ostatné	72 533	5 490
Finančné výnosy, z toho:	15 647	37 155
<i>Kurzové zisky</i>	15 647	37 155

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	897 131	867 245
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 000</i>	<i>13 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 000	13 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>883 131</i>	<i>853 745</i>
Preprava k zákazníkom	374 441	395 949
Prenájom budov	197 134	178 978
Personálny leasing	74 754	59 361
Náklady na IT	68 749	66 218
Opravy a údržba	31 058	18 907
Cestovné	20 904	18 841
Náklady na reprezentáciu	2 368	1 525
Ostatné	113 723	113 966
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 726 775	1 245 527
Predaj materiálu	1 573 812	1 223 752
Finančné náklady, z toho:	93 737	87 618
<i>Kurzové straty</i>	86 172	79 668

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	1 749 700	1 516 262
Mzdy	1 226 303	1 063 502
Sociálne a zdravotné poistenie	448 706	392 477
Sociálne náklady	74 691	60 283

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	141 254	0	-1 227	140 027
Zásoby	264 087	0	10 099	274 186
Pohľadávky	1 367	0	0	1 367
Rezervy	179 063	0	60 531	239 594
Daňové straty	55 651	0	-55 651	0
Ostatné	0	0	13 303	13 303
Celkom	641 422	0	27 055	668 477
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	134 698	0	5 682	140 380
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	134 698	0	5 682	140 380

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 224 332			5 226 738		
teoretická daň		1 097 110	21		1 097 615	21
Daňovo neuznané náklady	448 801	94 248	2	15 981	3 356	0
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	-14 114	-2 964	0
Umorenie daňovej straty	0	-55 651	-1	0	0	
Iné	-27 057	-5 682	0	0	0	
Spolu		1 130 025	22		1 098 007	21
Splatná daň z príjmov		1 135 707	22		1 075 828	21
Odložená daň z príjmov		-5 682	0		22 179	0
Celková daň z príjmov		1 130 025	22		1 098 007	21

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018 neeviduje žiadne podmienené aktíva ani podsúvahové položky.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť k 31. decembru 2019 evidovala podmienené záväzky z nájmu budovy vo výške 726 047 EUR (z toho nezrušiteľná časť tvorí 295 258 EUR. K 31. decembru 2018 neevidovala spoločnosť žiadne podmienené záväzky ani podsúvahové položky. Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Skupina 3M je ovplyvnená globálnou pandémiou a súvisiacimi dopadmi spojenými s koronavírusom (COVID-19). Nákaza zvýšila ekonomickú a dopytovú neistotu. Šírenie vírusu ovplyvňuje rôzne trhy v rôznej miere, niektoré faktory zvýšili dopyt po výrobkoch 3M, kým iné dopyt znížili alebo sťažili 3M poskytovanie služieb zákazníkom. Spoločnosť 3M dôkladne sleduje, ako šírenie COVID-19 ovplyvňuje zamestnancov a obchodné operácie, a vyvinula plány pripravenosti. Pre spoločnosť je nesmierne dôležité zaistiť bezpečnosť zamestnancov. Z tohoto dôvodu sú využívané odpovedajúce systémy a organizačné riešenia pre prácu na diaľku. S ohľadom na mnohé faktory nie je spoločnosť 3M v tejto chvíli schopná predpovedať, do akej miery môže mať pandémia COVID-19 dopad na jej výsledky alebo finančnú situáciu. V tejto zvýšenej ekonomickej neistote nemôžeme pri príprave účtovnej závierky predpovedať, aký bude dopad na celkový výsledok spoločnosti CAPITAL SAFETY GROUP - Banská Bystrica, s.r.o. v roku 2020. Okrem vyššie opísaných záležitostí nemá epidemiologická a ekonomická situácia spôsobená COVID-19 podstatný dopad na účtovnú závierku za rok 2019. Vedenie spoločnosti je tej mienky, že predpoklad nepretržitého trvania spoločnosti nie je situáciou súvisiacou s COVID-19 ovplyvnený.

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali okrem vyššie uvedenej také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi spoločnosťou a spriaznenými osobami

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, konatelia, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup materiálu	Ostatné spriaznené strany	71 479	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	855	0
Nákup služieb, materiálu	Ostatné spriaznené strany	0	381 650
Predaj materiálu	Ostatné spriaznené strany	2 289 002	1 283 232
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	5 476	19 314
Predaj výrobkov	Ostatné spriaznené strany	13 941 841	14 823 032

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Závazky z obchodného styku	CSG USA	18 817	0
Závazky z obchodného styku	CSG Canada	3 123	0
Závazky z obchodného styku	CSG EMEA	1 474	0
Závazky z obchodného styku	CSG Northern Europe	0	81
Závazky z obchodného styku	3M Fall Protection	0	57 658
Pohľadávky z obchodného styku	CSG USA	347 017	0
Pohľadávky z obchodného styku	CSG EMEA	735 107	583 475
Pohľadávky z obchodného styku	CSG Redditch	94 069	0
Pohľadávky z obchodného styku	CSG Northern Europe	0	216 337
Pohľadávky z obchodného styku	3M Fall Protection	0	354 530
Pohľadávky z obchodného styku	CSG Australia	198 497	57 244
Pohľadávky z obchodného styku	CSG Shanghai	0	7 940
Pohľadávky z obchodného styku	CSG Canada	48 730	19 543
Pohľadávky z obchodného styku	CSG Brasil	0	32 308
Pohľadávky z obchodného styku	CSG Dubai	0	12 027
Pohľadávky z obchodného styku	CSG Asia	0	132 215
Pohľadávky z obchodného styku	CSG Deutschland	14 688	3 875
Pohľadávky z obchodného styku	CSG - NL	26 582	0
Pohľadávky z obchodného styku	3M Chile	9 594	2 168
Pohľadávky z obchodného styku	Articulos de Seguridad, Columbia		-
Pohľadávky z obchodného styku	3M Guatemala	7 198	31 654
Pohľadávky z obchodného styku	3M Columbia	70 289	38 128
Pohľadávky z obchodného styku	3M Mexico	47 449	37 589
Pohľadávky z obchodného styku	3M Material Technology	1 091	0
Pohľadávky z obchodného styku	3M Costarica	10 580	0
Pohľadávky z obchodného styku	3M Panama	3 112	0
Pohľadávky z obchodného styku	3M Deminik Republika	8 383	0
Pohľadávky z obchodného styku	3M Korea	16 978	0
Pohľadávky z obchodného styku	3M El Salvador	3 881	0
Drobné pohľadávky a záväzky z obchodného styku - kumulatívne	Ostatné spriaznené strany	345	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné spriaznené strany	1 750 000	0

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k		Úbytky	Presuny	Stav k	
	1.1.2019	Prírastky			31.12.2019	
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	996	0	0	0	996	
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 083 699	0	0	4 128 731	12 212 430	
Neuhradená strata minulých rokov	-1 818 921	0	0	0	-1 818 921	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 128 731	4 094 307	0	-4 128 731	4 094 307	
Vlastné imanie spolu	10 401 144	4 094 307	0	0	14 495 451	

Položka vlastného imania	Stav k		Úbytky	Presuny	Stav k	
	1.1.2018	Prírastky			31.12.2018	
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	996	0	0	0	996	
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 892 671	0	0	5 191 028	8 083 699	
Neuhradená strata minulých rokov	-1 818 921	0	0	0	-1 818 921	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 191 028	4 128 731	0	-5 191 028	4 128 731	
Vlastné imanie spolu	6 272 413	4 128 731	0	0	10 401 144	

Hodnota splateného základného imania predstavuje 6 639 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 4 128 731 EUR bol prevedený na účet Nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Štatutárny orgán navrhuje previesť zisk za rok 2019 na účet Nerozdeleného zisku minulých rokov.

